

UCHWAŁA NR IV/24/2019

**Rady Gminy Tyrawa Wołoska
z dnia 28.01.2019 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Tyrawa Wołoska na 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych

**Rada Gminy Tyrawa Wołoska
uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Tyrawa Wołoska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2019-2023 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w **art. 226 ust. 4** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku **Nr 2** do niniejszej uchwały,

ogółem do kwoty 792.675,00 zł,

w tym:

- 1) 2020 rok do kwoty 492.675,00 zł.
- 2) 2021 rok do kwoty 150.000,00 zł
- 3) 2022 rok do kwoty 150.000,00 zł

§ 4

Traci moc uchwała Rady Gminy Nr XXXIII/182/2018 z dnia 25.01.2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tyrawa Wołoska na 2018 r.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2019 r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Mariusz Duszczyński**

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Rady Gminy Nr IV/24/2019
z dnia 2019-01-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	10 676 760,50	10 074 760,50	909 824,00	500,00	1 291 900,00	566 000,00	4 395 250,00	3 477 286,50	602 000,00	602 000,00	0,00
2020	10 404 000,00	10 154 000,00	910 000,00	500,00	1 293 500,00	600 000,00	4 400 000,00	3 550 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2021	10 183 000,00	10 183 000,00	920 000,00	500,00	1 303 500,00	610 000,00	4 400 000,00	3 559 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	10 183 000,00	10 183 000,00	920 000,00	500,00	1 303 500,00	610 000,00	4 400 000,00	3 559 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	10 244 000,00	10 244 000,00	930 000,00	1 000,00	1 313 000,00	620 000,00	4 400 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	10 571 760,50	10 054 410,50	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	517 350,00
2020	10 314 000,00	9 904 350,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	409 650,00
2021	10 103 000,00	9 953 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	150 000,00
2022	10 113 000,00	9 963 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	150 000,00
2023	10 184 000,00	10 184 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	20 350,00	20 350,00	
2020	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	249 650,00	249 650,00	
2021	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	230 000,00	230 000,00	
2022	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	
2023	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	5,83%	7,41%	6,88%	TAK	TAK
2020	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	4,80%	7,07%	6,54%	TAK	TAK
2021	0,93%	0,93%	0,00	0,93%	2,26%	6,16%	5,63%	TAK	TAK
2022	0,83%	0,83%	0,00	0,83%	2,16%	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2023	0,68%	0,68%	0,00	0,68%	0,59%	3,07%	3,07%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	105 000,00	105 000,00	4 238 716,00	1 664 300,00	676 797,50	159 447,50	517 350,00	0,00	0,00	0,00
2020	90 000,00	90 000,00	4 250 000,00	1 700 000,00	492 675,00	83 025,00	409 650,00	0,00	0,00	0,00
2021	80 000,00	80 000,00	4 260 000,00	1 710 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	70 000,00	70 000,00	4 270 000,00	1 720 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	60 000,00	60 000,00	4 280 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	148 447,50	148 447,50	0,00	0,00	0,00	0,00	159 447,50	159 447,50	0,00
2020	77 025,00	77 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 025,00	83 025,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6 – 9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Rady Gminy Nr IV/24/2019
z dnia 2019-01-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 469 472,50	676 797,50	492 675,00	150 000,00	150 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				242 472,50	159 447,50	83 025,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 227 000,00	517 350,00	409 650,00	150 000,00	150 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				242 472,50	159 447,50	83 025,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				242 472,50	159 447,50	83 025,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mrówczy Świat - Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tyrawie Wołoskiej	2019	2020	242 472,50	159 447,50	83 025,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 227 000,00	517 350,00	409 650,00	150 000,00	150 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 227 000,00	517 350,00	409 650,00	150 000,00	150 000,00	0,00
1.3.2.1	Oświetlrlne uliczne - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Tyrawie Wołoskiej	2019	2020	427 000,00	342 350,00	84 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Tyrawie Wołoskiej - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Tyrawie Wołoskiej	2019	2022	600 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa świetlicy w Rakowej - Podniesienie warunków kulturalnych	Urząd Gminy w Tyrawie Wołoskiej	2019	2020	200 000,00	25 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 469 472,50
1.a	242 472,50
1.b	1 227 000,00
1.1	242 472,50
1.1.1	242 472,50
1.1.1.1	242 472,50
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 227 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	1 227 000,00
1.3.2.1	427 000,00
1.3.2.2	600 000,00
1.3.2.3	200 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2019 - 2023 rok
Gminy Tyrawa Wołoska

1. Informacja o sytuacji finansowej Gminy.

Gmina Tyrawa Wołoska na dzień 31.12.2018 r. roku posiada zadłużenie w wysokości 405.000,- zł z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w latach poprzednich.

2. Wykaz inwestycji realizowanych w 2019 roku.

- 1) Rozbudowa świetlicy w Rakowej 25.000 zł, w tym: środki z funduszu sołeckiego z planowanym okresem realizacji 2019-2020.
- 2) Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych w miejscowościach: Tyrawa Wołoska i Rozpucie 342.350,- środki własne ze sprzedaży drewna mienia wiejskiego oraz ze środków funduszu sołeckiego z planowanym okresem realizacji 2019-2020.
- 3) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Tyrawie Wołoskiej 150.000,- zł, z planowanym okresem realizacji 2019-2022 ze środków własnych Gminy

3. Podstawy ustalenia kwot dochodów, podatków i opłat.

Podstawą prawną do wymiaru podatku są następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 12.01.1991r o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2006 r Nr.121 poz.844 z późn zm),
- ustawa z dnia 30.10.2002 r o podatku leśnym (Dz.U. Nr 2000 poz.1682 z późn.zm),
- ustawa z dnia 15.11.1984 r o podatku rolnym (Dz.U. z 2006 r Nr 136 poz.969 z późn.zm)

Wyliczenia oparto na wymiarze podatku według danych aktualnych oraz stawek podatkowych na podstawie projektów uchwał RG Tyrawa Wołoska na 2019 rok.

Gmina nie posiada wierzytelności, a także nie planuje udzielenia poręczeń, ani gwarancji w 2019 r.

Prognozy dochodów na lata następne opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych:

- sprzedaż działek w miejscowościach: Rakowa oraz Rozpucie
- sprzedaż drewna w miejscowościach: Tyrawa Wołoska, Rozpucie i Hołuczków z przeznaczeniem na remonty i inwestycje oświetlenia ulicznego.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze:

- dochody z tytułu najmu lokali użytkowych i mieszkalnych zaplanowano na poziomie 68.000, 00 zł.

Podatek od nieruchomości:

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższania stawek podatku, średnio w każdym roku o wskaźnik inflacji. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który przedstawiał się następująco:
2015 rok wzrost o 10 % , 2016 rok wzrost o 5,0 % w stosunku do roku 2015, w 2017 roku wzrost o 5,0 % w stosunku do roku 2016, w 2018 roku wzrost o 2,0 % w stosunku do roku 2017, zaś w 2019 roku planuje się wzrost o 3,0 % w stosunku do roku 2018.
Według opinii ekonomistów i obserwatorów finansowych wzrost inflacji w przyszłych latach może wynieść (2-3 %), a według opinii Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (3,2 %) dlatego też przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatku od nieruchomości podwyżkę o 3 %.

Podatek rolny

- przyjęto wzrost na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się następująco:
2015 r – 61,37, 2016 r – 53,75 zł, 2017 r – 52,44 zł, 2018 r – 52,49 zł w 2019 r – 54,36 zł
w roku 2016 wg kwot ogłoszonych przez prezesa GUS spadek w stosunku do roku 2015 o 12,42 %, w 2017 r spadek o 2,43 % w stosunku do 2016 r. w 2018 r wzrost o 0,09 %
w stosunku do 2017 r zaś 2019 r planuje się wzrost o 3,56 % w stosunku do 2018 r.

Podatek leśny

- przyjęto podwyżkę na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej corocznie przez Prezesa GUS. Stawka podatku leśnego w latach 2013 - 2017 przedstawia się następująco:
2016 r – 42,1894 zł, w 2017 r – 42,0222 zł wg kwot ogłoszonych przez prezesa GUS
i
nastąpił spadek w stosunku do roku 2016 o 0,39 %, w 2018 r – 43,3532 zł wg kwot ogłoszonych przez prezesa GUS i nastąpił wzrost w stosunku do roku 2017 o 3,17 %
zaś w 2019 r – 42,2356 zł wg kwot ogłoszonych przez prezesa GUS i nastąpił spadek
w
stosunku do roku 2018 o 2,58 %.

Cena drewna w latach 2019-2023 będzie zależała od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. Według informacji uzyskanych z Nadleśnictw sprzedaż drewna spada, której powodem jest kryzys gospodarczy.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie analizy rejestru i odpisów oraz wzrostu stawek podatku podwyższania stawek średnio w każdym roku o wskaźnik inflacji. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który przedstawiał się następująco:
2016 r wzrost o 5,0 % do roku 2015, w 2017 r wzrost o 5 % w stosunku do roku

2016,
w 2018 r pozostawiono na poziomie roku 2017 zaś w 2019 r planuje się wzrost o 3,0 %
w stosunku do roku 2018.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- na 2019 rok zaplanowano dochody niższe niż w latach ubiegłych ze względu na prognozę zmniejszenia wpływów z tego tytułu.

Wpływy z opłat za śmieci

- w związku z wejściem ustawy o gospodarowaniu odpadami i utrzymaniu czystości w gminach zaplanowano prognozowane dochody i wydatki uwzględniając podwyżkę opłat z tego tytułu zgodnie z przyjętą uchwałą Rady Gminy z dnia 07.01.2019. Na podwyższenie opłat miał wpływ znaczny wzrost kosztów wywozu odpadów.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji w poszczególnych latach jak i uwzględniono wzrost ogłoszonego przez ministerstwo wynagrodzenia minimalnego.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto na podstawie wyliczeń przez MF z danych z SIO.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy

- przeciętny wskaźnik z lat 2016-2018 wynosi około 5 % wahał się raz w górę raz w dół.

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2018 - 2019.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- planu dokonano w oparciu o analizę lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi JST.

Środki z innych źródeł i dotacje z Unii Europejskiej

- W planie uwzględniono dochody w wysokości 242.472,50 na realizację projektu Mrówczy świat z czego na 2019 przypada 159.447,50.
Źródła dochodów, których wartość stanowi niewielki udział (opłata targowa, opłata skarbową, karta) w planowanych dochodach ogółem w poszczególnych latach zaplanowano na poziomie poprzednich lat lub minimalnie zwiększono.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- w roku 2019 założono wzrost wynagrodzeń średnio o 5,0 %.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- prognoza wydatków dotyczy działu – 750 planowany minimalny wzrost w 2019 r.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano kwoty spłat kredytów i pożyczek na podstawie zawartych już umów.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów.

Dług

W roku 2019 gmina nie planuje zaciągać kredytu. W latach 2019 - 2023 w planowanym długu uwzględniono jedynie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, dożywiania dzieci w szkołach, świadczeń na zakup żywności, doposażenie punktów wydawania posiłków w szkołach, dopłat dla osób wymagających umieszczenia w Domach Pomocy Społecznej. Wpłaty zasiłków okresowych, stałych, dodatków mieszkaniowych jak również świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej liczby osób uprawnionych do świadczeń. Na niektórych rozdziałach wydatki zaplanowano na poziomie lat ubiegłych w wyniku braku środków finansowych.

Wydatki majątkowe

- prognozy dokonano w oparciu o kosztorysy i szacunkowe wartości. Nowe wydatki inwestycyjne uzależnione będą od ogłaszanych nowych naborów wniosków na projekty UE. W związku z tym wydatki na realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych w latach następnych mogą ulec zmianie.

Podsumowanie

Należy zaznaczyć, że podstawowe dane budżetu, które mają bezpośrednie znaczenie na wynik budżetu w poszczególnych latach prognozy uzależnione są od wielu czynników niejednokrotnie niezależnych od gminy. Zarówno sytuacja gospodarcza kraju, zmiany

przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany w ustawie o dochodach JST np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych powodują zmiany we wskaźnikach budżetu gminy, co nie pozwala na ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych może stanowić WPF Państwa opracowany na cztery lata i określający dla każdego roku podstawowe wielkości mikroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w WPF Państwa na niewiele się zda, bowiem w większości są to kwoty globalne nie pozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST.

Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego WPF Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 nowej ustawy o finansach publicznych nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie WPF Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby WPF przez organy JST.

Wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.

Wykazywane nadwyżki budżetowe w prognozie dochodów i wydatków w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2023 są przeznaczone na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach wcześniejszych. Zaś planowane na lata 2019-2023 dochody własne gminy i wydatki przyjęto w oparciu wykonania danych z lat ubiegłych zwiększone lub zmniejszone według realnych potrzeb lub o inflację, albo według uchwalonych stawek czy sprzedaży przez Radę Gminy, które są uzależnione od prowadzonej inwestycji w Gminie. Natomiast dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych przyjęto na podstawie informacji od Ministra Finansów na rok 2019, zaś w latach 2019-2023 nie jest wiadoma kwota przeznaczona dla naszej Gminy. W prognozie ujęto dotacje na świadczenia rodzinne według informacji z Urzędu Wojewódzkiego na rok 2019 natomiast nie wiadomo jaka będzie kwota w latach 2019-2023.

W związku z powyższym na lata 2019-2023 nie zostały zwiększone dochody, a tym samym wydatki, które wynikają z obowiązku budżetu państwa, a przyszłość ich nie jest wiadoma. W przypadku zwiększeń sukcesywnie będą wprowadzane budżetu i do prognozy WPF.